

Vereniging Kenniscentrum Kinder- en Jeugdpsychiatrie
T.a.v. het bestuur
Churchillaan 11
3527 GV UTRECHT

De Meern, 7 april 2021

Geacht bestuur,

Hierbij brengen wij u verslag uit omtrent jaarrekening 2020 van uw vereniging. Naast de officiële jaarrekening, welke als bijlage is ingesloten, doen wij u hierbij een extra toelichting op de jaarcijfers toekomen.

De volgende items komen in deze toelichtingsbrief aan de orde:

- Toelichting werkelijke cijfers t.o.v. de begroting;
- Opmerkingen vanuit de directie;
- Accountantsverklaring jaarrekening;
- Tekenblad bestuur.

De vereniging Kenniscentrum kinder- en Jeugdpsychiatrie sluit het kalenderjaar 2020 af met een negatief resultaat van € 16.350,-. Dit resultaat is € 25.733 minder uitgevallen dan de ondertekende begroting 2020. Het verschil heeft in grote lijnen te maken met aan de ene kant 4.000,- (4K) minder baten en anderzijds zijn de kosten/kostprijs per saldo voor 21.000,- (21K) hoger uitgevallen dan begroot. De hogere kostprijs is grotendeels te verklaren door de vrijval van 40.000,- (40k). Dit bedrag is in 2019 als 'nog te factureren' opgenomen, maar het project is nooit uitgevoerd. Om de verschillen per rubriek inzichtelijk te maken presenteren wij u navolgend een overzicht met de verschillen.

Tabel: Werkelijk t.o.v. Begroting 2020 x 1.000,-

	<i>Werkelijk</i>	<i>Begroot</i>	<i>Vershil</i>
Omzet / baten	893	897	-4
Inkoop	139	65	74
Brutomarge	754	832	-78
<u>Exploitatiekosten</u>			
Personeelskosten	617	650	-33
Huisvestingskosten	38	45	-7
Verkoopkosten	6	35	-29
Kantoorkosten	61	59	2
Algemene kosten	43	33	10
Afschrijven	4	0	4
Totaal exploitatie kosten	769	822	-53
Exploitatieresultaat	-15	10	-25
Financiële baten en lasten	-1	-1	-
Buitengewone baten en lasten	-	-	-
Exploitatie overschot c.w. tekort	-16	9	-25

* De begroting was met een ander systematiek opgesteld en zodoende zijn er verschillen per rubriek.

Opmerkingen vanuit de directie

- Btw-plicht: Er moet met terugwerkende kracht btw betaald worden over de jaarcongressen vanaf 2016. Hiervoor is € 30.000 uit de reserves apart gezet.
- De contributie van de leden is in 2020 iets lager uitgevallen dan begroot, ad. € 7.579. In de vergadering van 29 november 2017 is door leden besloten de contributiebijdrage stapsgewijs te verlagen. Ter info: In 2017 lag de totale bijdrage van de leden op € 634.885 in 2018 is het uitgekomen op € 438.390, 2019 is uitgekomen op € 388.429 en 2020 is afgesloten met ledenbijdrage van € 347.260,-. Het aantrekken van subsidies loopt redelijk naar behoren.
- Ten aanzien van penhouderschap/kassierfunctie voor het project K-EET is in de administratie opgenomen een bedrag aan ontvangen subsidies van € 1.049.575,94 en aan kosten € 219.730,52. Aangezien dit per saldo onder inhouding van een kleine vergoeding van ongeveer € 8.000 zal worden doorbetaald aan K-EET in 2021 en 2022 is dit bedrag niet opgenomen in het resultaat van KJP, maar is als verplichting opgenomen op de balans. Dit is ook vanuit fiscaal oogpunt het meest wenselijk. Wel rust er ten aanzien van project K-EET een fiscaal risico op deze verwerking, waarbij alle risico bij KJP ligt en niets bij K-EET. K-EET heeft geen eigen rechtsvorm, er is wel een brief over onze rolverdeling ondertekend door de projectleider van K-EET.
- Er is besloten € 40.000 te laten vrijvallen vanuit in 2019 opgenomen 'nog te factureren' bedragen ten behoeve van een project voor communicatie. Dit bedrag is voor 2019 per abuis op de begroting gezet als externe inkomsten, terwijl het vanuit de reserves zou worden gefinancierd. Uiteindelijk is het project nooit uitgevoerd. Om het begrotingsgat te dichten en te voorkomen dat 2019 werd afgesloten met een minbedrag van € 40.000, is de post op 'nog te factureren' inkomsten gezet. Aangezien het nooit is geëffectueerd, is besloten het destijds opgenomen bedrag van € 40.000 te laten vrijvallen als last in 2020.
- Congres: De inkomsten voor het congres lagen aanzienlijk lager dan gepland. Dit komt door een lagere opkomst in vergelijking tot voorgaande jaar (€ 55.731 minder dan begroot). Het feit dat het congres online was in plaats van live kan hier een rol in spelen. De begroting hield rekening met 184 aantal betalende deelnemers uiteindelijk lage het aantal betalende deelnemers op 148 betalen deelnemers.
- Bestemmingsreserve als onderdeel van het eigen vermogen: Het eigen vermogen van de vereniging bestaat uit twee delen. Een algemene eigen vermogen post en een post 'bestemmingsreserve'. De specificatie van de bestemmingsreserve is als volgt opgebouwd:
 - € 30.000,- Voorziening BTW wegens een BTW verplichting vanaf 2016
 - € 270.000,- Versterken van het werk van het kenniscentrum
 - € 33.730,- Communicatie

Accountantsverklaring

Vooralsnog is een accountantsverklaring niet noodzakelijk en kan worden volstaan met een NOAB-samenstellingsverklaring. Richting eind 2021 zal wel een accountantsverklaring benodigd zijn voor de definitieve vaststelling van de VWS-subsidie.

Ondertekening

Aldus ondertekend op 2021

Mevrouw dr. L.C.M. Tham
Voorzitter

.....

Mevrouw mr. C.P. Schipper
Penningmeester

.....

De heer dr. M.A. Bottelier
Bestuurder

.....

De heer prof. Dr. R.J.L. Lindauer
Bestuurder

.....

Mevrouw dr. L. van Domburgh
Bestuurder

.....